

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2021/003**

Presso l'istituto I.C. FOLIGNO 5 di FOLIGNO, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti GRILLONE NICOLA dell'ambito ATS n. 26 provincia di PERUGIA.

La revisione si svolge presso Via telematica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GINA	GINOCCHINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
NICOLA	GRILLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto dal Revisore in Smart Working, dalla propria abitazione tenendosi in costante contatto anche con il DSGA, che è in sede, come previsto dall'art.87 DL 18 del 17.03.2020 e dalla nota Miur n. 562 del 28.03.2020.

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 5.830,35
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 13/04/2021		
conto competenza	€ 17.988,93	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 17.988,93
Pagamenti fino al mandato n.16 del 09/04/2021		
conto competenza	€ 12.326,83	
conto residui	€ 10.160,00	
Totale somme pagate		€ 22.486,83
Fondo di cassa alla data 30/04/2021		€ 1.332,45

**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314837	
Situazione alla data del	30/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 60,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 1.332,45
Totale disponibilità		€ 1.392,45
Sbilanci non regolarizzati		-€ 60,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 1.332,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Poste Italiane ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 1048453631.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Poste Italiane alla data del 30/04/2021, pari ad € 1.332,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314837 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 60,00

Lo sbilancio di 60,00 euro tra il modello 56T e il fondo di cassa e l'Istituto cassiere è dovuto ad una reversale incassata dalla banca d'Italia al 30 aprile 2021 e non ancora registrata dalla scuola e dall'Istituto cassiere a detta data, cui si ferma la presente verifica.

Si procede al controllo a campione della seguente documentazione contabile:

- 1) Mandato n. 23 del 08/03/2021 di €. 767,92 emesso a favore di Bragiola Spa per acquisto Materiale didattico. Saldo Fattura n.7/PA del 22/01/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.
- 2) Mandato n. 42 del 31/03/2021 di €. 837,09 emesso a favore di Ruggeri Store di Ruggeri Roberto SRL per acquisto materiale igienico-sanitario. Fattura n. 378 del 23/02/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.
- 3) Reversale n. 12 del 10/02/2021 di €. 13857,33 emessa per riscossione fondi assegnati dal MI con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 per funzionamento amministrativo-didattico 8/12 2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.
- 4) Reversale n. 16 del 09/04/2021 di €. 1000,00 emessa per riscossione fondi assegnati dal MI con nota prot. n. 3117 del 26/03/2021 per acquisto defibrillatori semiautomatici(DAE) et similia. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

Il controllo ai sensi della circ.Mef n.28 del 30.12.2020 evidenzia quanto segue:

Alla scuola non sono state assegnate risorse ai sensi dell'ex art.231 c.7 del D.L.19 maggio 2020 n.34 convertito con modificazioni dalla Legge n.77 del 17.07.2020 in quanto non destinataria delle stesse per lo svolgimento degli esami di Stato. La Scuola ha provveduto alla segnalazione in data 26.03.2021 sull'apposita rilevazione attiva dal 12 al 26 marzo 2021 come da nota Miur n.5712 del 12.03.2021.

Le risorse ex art.77 D.L.18/2020 assegnate con nota Miur Prot.8308 del 1 aprile 2020 pari ad € 4.210,38 sono state tutte impegnate alla data del 15.12.2020 ed esaurite con vari mandati. La Scuola ha provveduto alla segnalazione in data 26.03.2021 sull'apposita rilevazione attiva dal 12 al 26 marzo 2021 come previsto dalla nota Miur n.5712 del 12.03.2021.

L'indice di tempestività del 1° trimestre 2021 è - 17,56.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRILLONE NICOLA

\_\_\_\_\_